Встановлено, що з червня 2014 року, службові особи ПАТ «Концерн Галнафтогаз» (ЄДРПОУ 31729918), використовуючи дочірні підприємства (ТОВ «Оккосхідінвест» (ЄДРПОУ 37776408), ТОВ «ОККО-Рітейл» (ЄДРПОУ 30841082), ПП «ОККО-Бізнес Контракт» (ЄДРПОУ 33614922), ТОВ «Волиньінжавтосервіс» (ЄДРПОУ 20122395), ТОВ «Надлан-Б» (ЄДРПОУ 34495773), ТОВ «Екотек» (ЄДРПОУ 32088856), ТОВ «ВТП-Лангора» (ЄДРПОУ 37952312), офшорні компанії («Джі ен Джі Інтернешнл Лімітед» (НЕ 276280, Республіка Кіпр), «Профайл Інновейшн ЛТД» (172859, Сейшельські Острови), організували приховану протиправну схему передачі майнових комплексів – 12 (дванадцяти) автомобільних заправних станцій (далі АЗС), що фактично до квітня 2014 року перебували під керівництвом ПАТ «Концерн Галнафтогаз», а зараз знаходяться на тимчасово окупованій території АР Крим, в управління ООО «Оптимус Холдингс» (РФ, ІПН: 7743182427) і ООО «Таврида-Петролиум» (РФ, ІПН: 9102003293), після чого, від імені останніх здійснюють безперешкодну реалізацію нафтопродуктів на тимчасово окупованій території.

При цьому, частина коштів, отриманих від реалізації нафтопродуктів систематично надходить до так званих органів управління та влади «Республика Крым РФ», що створені з метою насильницької зміни чи повалення конституційного ладу або захоплення державної влади, зміни меж території або державного кордону України на порушення порядку, встановленого Конституцією України.

Зокрема, з метою реалізації задуманого плану та ретельного приховування організованого продажу вуглеводнів в АР Крим, службові особи ПАТ «Концерн Галнафтогаз», шляхом залучення власних тіньових офшорних компаній «Джі Ен Джі Інтернешнл Лімітед» (НЕ 276280, Республіка Кіпр) та «Профайл Інновейшн ЛТД» (172859, Сейшельські Острови), здійснює реєстрацію відповідних компаній резидентів в Російській Федерації – ООО «Оптимус Холдингс» (м. Москва, Ленінградське шосе, б. 16А, споруда 1, пов. 8, ИНН: 7743182427) і ООО «Таврида-Петролиум» (АР Крим, м. Сімферополь, вул. Бородіна, б. 8, ИНН: 9102003293) та передає їм в оренду існуючі АЗС для забезпечення легальності майбутньої діяльності в анексованому півострові.

При цьому, відповідно до обов'язкових умов даних договорів оренди (п.п. 5.1, 5.3) та податкового кодексу РФ, службові особи ООО «Таврида-Петролиум» кожного місяця протягом строку оренди АЗС **сплачували до бюджету так званої «Республика Крым РФ» податок на додану вартість** (далі – ПДВ, **18%** від річної орендної плати за кожний місяць), а також **податок на прибуток** (далі – ПнП, **20%** від річної орендної плати за кожний місяць).

Окрім цього, відповідно до розподілу функціональних обов'язків контроль, погодження та видача грошових коштів на вирішення так званих «робочих» питань (в тому числі «чорнові» питання з правоохоронними органами, інспекціями, чи іншими контролюючими органами, які виникають на території АР Крим з мережею АЗС ООО «Таврида-Петролиум») покладається на Віце-президента з розвитку та технічного забезпечення ПАТ «Концерн Галнафтогаз» **Гегедиша Олександра Мигальовича**, 26.09.1965 р.н., який шляхом прийняття відповідних управлінських рішень та подальшого контролю за їх виконанням, особисто або через Ворошило О.Я., Купибіду Н.І. надає вказівки Кушнеру О.Е. і погоджує різного роду службові документи, що необхідні для ефективного функціонування АЗС в АР Крим мережі

ООО «Таврида-Петролиум».

Разом з тим, питання, пов'язані зі сплатами обов'язкових платежів та податків відповідно до законодавства, діючого на тимчасово окупованій території АР Крим, що виникають під час здійснення даної незаконної господарської діяльності, вирішуються головним бухгалтером ПАТ «Концерн Галнафтогаз» **Українцем В.В.**

Пряме спілкування Кушнера О.Е. за допомогою телефонного зв'язку та електронної переписки здійснюється з Ворошило О.Я., Гегедишем О.М., Купибідою Н.І. та Рассказовим Д.С., які у свою чергу, відповідно до своїх функціональних обов'язків, забезпечують погодження призначення та виплат заробітних плат, преміювання кримських співробітників ООО «Таврида-Петролиум».

Разом з цим, **службові особи ПАТ «Концерн Галнафтогаз» з метою реалізації спільного злочинного умислу, направленого на безперешкодну незаконну реалізацію нафтопродуктів на тимчасово окупованій території АР Крим, сплати обов'язкових платежів відповідно до законодавства РФ**, а також створення нової юридичної особи на території РФ, 10.11.2016 здійснили дії, направлені на **взяття на облік ПАТ «Концерн Галнафтогаз»** (як нібито іноземної організації) **в податковому органі так званої «Республика Крым РФ»** – «Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по г. Севастополю», з присвоєнням відповідного ІПН 9909467688.

У подальшому, 18.11.2016 службові особи ПАТ «Концерн Галнафтогаз», продовжуючи реалізацію спільного злочинного умислу та намагаючись ретельно приховати протиправну діяльність, вчинили дії, направлені на реєстрацію (створення юридичної особи) комерційного підприємства у формі «ООО» «Оптимус Холдингс» (125171, м. Москва, Ленінградське шосе, б. 16А, корп. 1, поверх 8, реєстраційний номер в ЄДРЮО 5167746345641), з метою переоформлення вищевказаних майнових комплексів – АЗС у власність зазначеного підприємства.

Основним видом діяльності «ООО» «Оптимус Холдингс» зазначено «оренда та управління власним або орендованим нежитловим нерухомим майном». Засновником даного підприємства були вказані українські компанії ПАТ «Концерн Галнафтогаз», ТОВ «Надлан-Б», ТОВ «Волиньінжавтосервіс», ТОВ «ВТП-Лангора», офшорна компанія **«Джі Ен Джі Інтернешнл Лімітед»** (Республіка Кіпр), яка 07.03.2018 змінена на іншу компанію «Профайл Інновейшн ЛТД» (Сейшельські Острови) для зачищення злочинного сліду. На посаду директора ООО «Оптимус Холдингс» керівництвом ПАТ «Концерн Галнафтогаз» було призначено довірену роками особу – Кушнера О.Е.

Таким чином, Кушнер О.Е., будучи директором ООО «Оптимус Холдингс», незаконно створеного на тимчасово окупованій території АР Крим ООО «Таврида-Петролиум», фактично керуючи їх господарською діяльністю, будучи до квітня 2014 року працівником ПАТ «Концерн Галнафтогаз», постійно перебуваючи на вищевказаній окупованій території, незаконно набувши при цьому громадянство РФ, **з корисливих мотивів, за попередньою змовою зі службовими особами ПАТ «Концерн Галнафтогаз», серед яких:**

- директор ПАТ «Концерн Галнафтогаз» **Купибіда Н.І.,**

- Віце-президент з розвитку та технічного забезпечення ПАТ «Концерн Галнафтогаз» **Гегелюш О.М.**,
- Віце-президент з роздрібних продаж та маркетингу ПАТ «Концерн Галнафтогаз» **Рассказов Д.С.**,
- головний бухгалтер ПАТ «Концерн Галнафтогаз» **Українець В.В.**,
- керівник департаменту управління мережею АЗК «ОККО-Рітейл» та операційним директором ПАТ «Концерн Галнафтогаз» - **Ворошило О.Я.**,

усвідомлюючи факт тимчасової окупації АР Крим і м. Севастополь та створення на їх території незаконних органів управління, основним завданням яких є насильницька зміна чи повалення конституційного ладу або захоплення державної влади, насильницька зміна меж території та державного кордону України в спосіб, що суперечить порядку, встановленому Конституції України – шляхом незаконного відокремлення від України території окремих районів та населених пунктів АР Крим та м. Севастополь, створення державного утворення на їх території та відповідних органів влади й управління, а також достовірно знаючи, що на даній окупованій території органи державної влади України тимчасово не здійснюють повноваження, передбачені законодавством України, **в порушення:**

- **ст.ст. 1, 2, 65, 73, 133, 134 Конституції України,**
- **ст.ст. 1-3, 9 Закону України «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України» від 15.04.2014,**
- **ст.ст. 5, 13 ЗУ «Про створення вільної економічної зони «Крим» та про особливості здійснення економічної діяльності на тимчасово окупованій території України»** від 12.08.2014,

у період з 27.08.2017 до 20.08.2018, діючи повторно, організували укладання договорів оренди (суборенди) від імені ООО «Таврида-Петролиум» щодо АЗС, які розташовані на тимчасово окупованій території АР Крим, і до квітня 2014 року перебували під керівництвом ПАТ «Концерн Галнафтогаз».

Крім того, під керівництвом топ менеджменту ПАТ «Концерн Галнафтогаз» **організовано систематичну сплату** так званих обов'язкових платежів **до бюджету так званої «Республики Крым РФ»** у вигляді ПДВ на загальну суму **2 546 027, 14 грн** та ПнП на загальну суму **3 337 863, 6 грн,** а також сплату ПДВ до вищевказаного бюджету відповідно до актів здачі-приймання виконаних робіт за транспортні послуги з боку ООО «Кедр» на користь ООО «Таврида-Петролиум», загальною сумою **821 430, 09 грн**, тобто **фактично**, менеджмент **ПАТ «Концерн Галнафтогаз» вчинив фінансування** або матеріальне забезпечення діяльності так званих **органів влади й управління «Республики Крым РФ»**, незаконно створених на тимчасово окупованій території АР Крим.